

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
43/2024	Formannskapet	11.06.2024
	Kommunestyret	19.06.2024

Saksbehandler: Harald Einar Erichsen
Hjemmel:

Tertialrapport 1/2024

Saksopplysninger

Kommunedirektøren presenterer i redegjørelsen under, og i webpresentasjon, kommunens økonomiske resultat og sykefraværstatistikk ved utgangen av 1. tertial 2024.

Webpresentasjonen er laget i IT-programmet Framsikt. Den samler all rapportering for alle lederne i ett felles verktøy. Modulen er integrert med kommunens regnskapssystem Visma, og utarbeidelse av tertial-, måneds- og årsrapporter blir derfor lettere tilgjengelig.

Lenke til web-presentasjon i Framsikt: <https://pub.framsikt.net/2024/rodoy/mr-202404-t1-2024/>

Oppsummering drift.

Overordnet viser regnskapet for Rødøy kommune et mindreforbruk på Mnok 1,006 målt mot budsjett. Det fremkommer ved kontroll noe variasjon mellom de ulike avdelingene, men vi skal her ta hensyn til at vi er tidlig på året og at regnskapet så langt vil være preget av avvik for periodisering mellom budsjett og regnskap. Et eksempel på dette er engangskostnader i form av lisenser, abonnement m.m. som er ført inn med sin årskostnad i regnskapet mens budsjettet periodiserer slike kostnader over 12 mnd. De største positive og negative avvik som framkommer mot budsjett er i det følgende kort kommentert.

De største positive avvikene målt mot budsjett pr. utgangen av 1. tertial ligger i eiendomsskatt med Mnok 5,811, netto gevinst for salg av konsesjonskraft med Mnok 2,773 samt regnskapsført merinntekt fra flyktningetjenesten med Mnok 1,697. Inntekt fra eiendomsskatt er budsjettert med Mnok 5,9 i periode 5/2024. Dette medfører at det positive avviket vil bli utlignet ved avslutning av førstkommende termin i regnskapet. Ved kommende budsjettregulering vil det gjennomføres en oppjustering av forventet gevinst for salg av konsesjonskraft i tråd med erfaringene så langt i 2024. Netto inntekt fra drift av flyktningetjenesten ved utgangen av året vil søkes avsatt mot kommunens flyktningefond.

De største negative avvikene målt mot budsjett pr. utgangen av 1. tertial ligger i periodisert avdragskostnad med Mnok 3,241, redusert statlige rammetilskudd samt inntektsutjevneende tilskudd med Mnok 1,700. Begge disse avvikene fremkommer som følge av avvik mot periodisert budsjett ved utgangen av 1. tertial. Videre viser drift av Rødøya omsorgssenter et merforbruk på Mnok 0,759 samt drift av Døgntilbud funksjonshemmede et merforbruk på Mnok 0,610. Med tidligere erfaring fra negative avvik innen drift av helse, er det av viktighet å følge særskilt opp disse merforbruk ved utgangen av 1. tertial for på best mulig måte motvirke at disse forverres gjennom 2024.

Kommunens samlede lønnskostnader eks. pensjon viser et samlet mindreforbruk på Mnok 1,999. Gledelig er det i så måte at ingen av rammeområdene har overskredet sine budsjett de første 4 månedene innenfor lønnsområdet.

Oppsummering investering.

Kommunens investeringer ved utgangen av 1. tertial er kommentert i separat tabell. Det fremkommer ingen vesentlige avvik mot budsjett for de pågående investeringer. Det er ikke ved utgangen av 1. tertial gjennomført låneopptak for finansiering av kommunens investeringer.

Sykefravær

Rødøy kommune har et samlet sykefravær på 8,2 % pr. 1. tertial 2024. Dette er en svak økning fra tilsvarende periode i 2023 da samlet sykefravær var på 7,5 %.

Langtidsfravær er 5,92 % pr. 1. tertial 2024. Dette er en marginal økning fra 2023 da langtidsfraværet var på 6,67 %.

Korttidsfravær har økt fra 0.8 % i 2023 til 2,28 % i 1. tertial 2024

Rødøy kommune har mange mindre enheter med få ansatte. Sykefraværstatistikken vil derfor kunne gi store prosentutslag i disse tjenesteområdene ved en enkelt sykemelding.

Konklusjon og anbefaling

Samlet sett ser ikke administrasjonen behov for å korrigere budsjettene på nåværende tidspunkt.

Det vises ellers til kommentarer i vedlagte tertialrapport.

Administrasjonen anbefaler at kommunestyret tar tertialrapport 1- 2024 til orientering.

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret tar tertialrapport 1- 2024 til orientering.

Rødøy kommune, 29.05.2024

Harald Einar Erichsen
Kommunedirektør

Geir Arne Solbakk
Fungerende økonomisjef

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur.